



Viranomaisyhteistyön kehittämisprojekti

Hanke VM0151:00/07/02/2000

Viranomaisyhteistyön kehittämisprojekti VIRKE

Toimintasuunnitelma 2010

1. VIRKE-LAIN VALMISTELU JA TULEVAN VIRKEN TOIMINNAN SUUNNITTELU.....	3
2. TALOUSRIKOLLISUUDEN TILANNEKUVA- JA TILANNEKATSAUSRAPORTIT.....	3
3. HARMAAN TALOUDEN JA TALOUSRIKOLLISUUDEN TYÖRYHMÄTYÖSKENTELY.....	3
4. TIETEELLISET TUTKIMUKSET JA NIIHIN OSALLISTUMINEN	4
5. HANKKEET	4
6. KARTOITUKSET JA SELVITYKSET.....	4
SELVITYKSET	4
KARTOITUKSET	5
7. LAUSUNNOT.....	5
8. TIETOLUOVUTUSPYYNNÖT JA IMPULSSIT	6
TIETOLUOVUTUSPYYNNÖT.....	6
IMPULSSIT.....	6
9. MENETELMÄKEHITYS	6
10. VIRKKEEN TIETOPALVELU JA HANKKEEN ASIAKIRJOJEN ARKISTOINTI.....	6
11. KOULUTUSTILAISUUDET	6
12. VARAINSIIRTOVEROILMOITUKSET	6

1. Virke-lain valmistelu ja tulevan Virken toiminnan suunnittelu

Virken henkilöstö osallistuu kokonaisuudessaan Virken jatkaorganisaation toimintojen suunnitteluun.

Virkelaki valmistellaan hallituksen esityksen muotoon yhteistyössä valtiovarainministeriön vero-osaston kanssa kevään 2010 aikana.

2. Talousrikollisuuden tilannekuva- ja tilannekatsausraportit

Talousrikollisuuden tilannekuvaraportteja valmistuu vuonna 2010 ainakin 4 kappaletta.

Muita talousrikollisuutta ja harmaata taloutta koskevia muistioita tullaan julkaisemaan mm. Keskusrikospoliisin rikollisuuskatsauksessa.

Virke tuottaa aineistoa rajat ylittävän rikollisuuden PTR– tilannekatsauksiin ja muihin tilannekatsauksiin tarpeen mukaan.

3. Harmaan talouden ja talousrikollisuuden työryhmätyöskentely

Virken päällikkö osallistuu talousrikostorjunnan johtoryhmän työskentelyyn johtoryhmän jäsenenä.

Virken päällikkö sekä projektiin sijoitettu verohallinnon ylitarkastaja osallistuvat Valtiovarainministeriön vero-osaston johtaman rakennusalan käännettyä arvonlisäveroa koskevan työryhmän työskentelyyn vuoden 2010 aikana.

Projektiin sijoitettu verohallinnon ylitarkastaja osallistuu ns. Itä-projektin kokouksiin, jossa käsiteltiin kansainväliseen tavarakauppaan liittyviä harmaan talouden ja talousrikollisuuden ilmiöitä poikkihallinnollisesti.

Projektiin sijoitettu verohallinnon ylitarkastaja osallistuu logistiikka-alaan kohdistuvan rikollisuuden torjuntatyöryhmän työskentelyyn.

Kaksi projektiin sijoitettua verohallinnon ylitarkastajaa osallistuvat poliisin talousrikossivuston toimituskuntatyöhön.

4. Tieteelliset tutkimukset ja niihin osallistuminen

Vuoden 2010 aikana valmistuu kolme Pro gradu -opinnäytetyötä harmaan talouden ilmiöistä perustuen Virken toimeksiantosopimukseen.

5. Hankkeet

Vuoden 2010 aikana osallistutaan Verohallinnon Raksa – 08 hankkeen *viranomaisyhteistyön seurantaryhmän* kokouksiin. Virkeessä käsitellään lisäksi lukuisia eri viranomaisten, kuten poliisin ja ulosottohallinnon hankkeeseen liittyviä *tietoluovutuspyyntöjä*.

Virke osallistuu verohallinnon kansainväliseen sijoitustoimintaa koskevan hankkeen läpivientiin laatimalla asiaan liittyviä taustaselvityksiä.

Verohallinnon ja tullihallinnon kansainvälisen tavarakaupan valvontaan liittyen jatketaan ”*alv 94b - hanketta*” yhdessä tullin ja Verohallinnon kanssa.

Saattohoitohankkeen osalta kirjoitetaan loppuraportti ja valmistellaan uusi lähestymistapa ilmiön hallintaan.

Virke tukee verohallinnon *sähköisen kaupan hanketta vuonna 2010* käsittelemällä mm. sähköiseen kauppaan liittyviä impulsseja.

Vuoden 2010 aikana kirjoitetaan loppuraportit Varake I ja II hankkeista, joissa selvitetään *varainsiirtoverotuksessa ilmoitettujen tietojen hyödynnettävyyttä harmaan talouden selvi-tyksissä*.

6. Kartoitukset ja selvitykset

Selvitykset

Vuoden 2010 aikana tehdään jatkoselvitystä *taloustaantumien vaikutuksista* harmaan talouden ja talousrikollisuuden torjuntaan mm. seuraamalla verovelkojen ja ulosoton perintätilannetta ja konkurssitilanteen kehittymistä.

Suomalaisten henkilöiden kytköksistä Viron kaupparekisteriin päivitetään.

Selvitys suomalaisten henkilöiden kytköksistä Latvian kaupparekisteriin valmistuu vuoden 2010 aikana.

Selvitystä rikosilmoitusten kohteena olevien yritysten tilastollisista ominaisuuksista päivitetään.

Etnisiin elintarviketuojiin liittyvistä epäillyistä sisäkauppapetoksista jatketaan tapauskohtaisten selvityksien laatimista.

Poliisin *liiketoimintakiellon valvontaa* tuetaan tietopalvelulla.

Yhteistyössä verohallituksen verotarkastusyksikön kanssa saatetaan loppuun Suomen päästökauppaan liittyvä selvitys.

Selvitys polkumyyntitullien kiertämisestä polkupyörien maahantuonnin yhteydessä saatetaan loppuun.

Seuraavista toimialoista laaditaan erillinen selvitys harmaan talouden ja talousrikollisuuden näkökulmasta:

- *Sähköinen kauppa*
- *Majoitus- ja ravitsemisala*
- *Tilaustravintolatoiminta*
- *Siivousala*
- *Julkiset tuet*
- *Kuljetus- ja logistiikka-ala*
- *Taksikuljetustoiminta*
- *Verohallinnon ilmiannot ja niiden seuraamukset*
- *Oikeustapausselvitys kiskonnantapaisesta työsyrynnästä*

Virke teettää ainakin yhden selvityksen ulkopuolisella tutkijalla vuoden 2010 aikana.

Kartoitukset

Eteläisen, itäisen ja läntisen tullipiirin valvontasuunnitelmia varten laaditaan *kartoitus valmisteveroasiakkaista* (energia, makeiset ja alkoholi).

7. Lausunnot

Virke antaa lausuntoja eri tahoille silloin, kun se harmaan talouden ja talousrikollisuuden torjunnan kannalta arvioituna on tarpeellista.

8. Tietoluovutuspyynnöt ja impulssit

Tietoluovutuspyynnöt

Virke-projektin vero-, poliisi-, tulli- ja ulosottohenkilöstö vastaavat aikaisempien vuosien tapaan sille osoitettuihin *tietoluovutuspyyntöihin*. Nämä tietoluovutukset liittyvät tyypillisesti verotarkastukseen, poliisin ja tullin talousrikostutkintaan, ulosottooperintään tai alkoholilupavalvontaan.

Impulssit

Virken impulssityöryhmässä jatketaan verohallintoon tai suoraan projektiin tehtyjen ilmiäntöjen ja vihjeiden käsittelyä.

9. Menetelmäkehitys

Virken jatkaorganisaation toimintaedellytysten turvaamiseksi *jatketaan* tulevan toimintamallin mukaisia työmenetelmiä tukevan *selvitystietojärjestelmän kehittämistä*.

10. Virkkeen tietopalvelu ja hankkeen asiakirjojen arkistointi

Virke-projektissa *jatketaan harmaan talouden ja talousrikollisuuden yleistietoa koskevan "TAITO"- tietojärjestelmän kehittämistä*. Viranomaisyhteistyötä jatketaan sisäasiainministeriön alaisten kirjastojen ja tietopalveluiden kanssa.

Virken *www.harmaatalous.fi* - sivuston sisältöä tuotetaan ja päivitetään vuoden 2010 aikana.

11. Koulutustilaisuudet

Virken henkilöstö *osallistuu pyydettyäessä koulutus- ja luennointitilaisuuksiin asiantuntijoina ja kouluttajina*.

Virke osallistuu talousrikosseminaarin ja viranomaisyhteistyöseminaarin järjestelyihin.

12. Varainsiirtoveroilmoitukset

Virkeessä *jatketaan verohallinnon varainsiirtoveroilmoitusten tallentamista TAHTO- järjestelmään* ulkomaalaisten tahojen tekemien osake- ja kiinteistökauppojen osalta.